

## 8. Налоги на прибыль (продолжение)

На 31 декабря 2017, 2016 и 2015 годов отложенный налог на прибыль не был начислен на нераспределенную прибыль дочерних предприятий Группы, так как руководство Группы не планировало распределять данные суммы на дивиденды в обозримом будущем. Текущая ставка налога на дивидендный доход в отношении дочерних предприятий Группы варьируется от 0% до 15%. Группа не признала временные разницы, связанные с инвестициями в дочерние компании, поскольку Группа способна контролировать сроки восстановления этих временных разниц и не имеет намерения восстанавливать их в обозримом будущем.

В рамках текущей структуры Группы налоговые убытки и текущие налоговые активы одних компаний не могут быть зачтены против текущих налоговых обязательств и налогооблагаемого дохода других компаний, кроме компаний, зарегистрированных на Кипре, в России и в Соединенном Королевстве, где может быть осуществлен зачет по группе предприятий. На 31 декабря 2017 года неиспользованные налоговые убытки, перенесенные на будущее, составили приблизительно \$9,893 млн (2016: \$9,729 млн, 2015: \$7,658 млн). Группа признала отложенный налоговый актив в размере \$267 млн (2016: \$226 млн, 2015: \$208 млн) в отношении неиспользованных налоговых убытков. Отложенный налоговый актив в размере \$2,339 млн (2016: \$2,329 млн, 2015: \$1,895 млн) не был отражен, так как маловероятно, что в обозримом будущем будет получена достаточная сумма налогооблагаемой прибыли, чтобы зачесть эти убытки. Налоговые убытки в размере \$8,711 млн (2016: \$8,593 млн, 2015: \$6,642 млн), по которым отложенный налоговый актив не признавался, возникли в компаниях, зарегистрированных в Канаде, на Кипре, в Италии, Люксембурге, Российской Федерации, Украине, Великобритании и США. Убытки в размере \$8,664 млн (2016: \$8,549 млн, 2015: \$6,410 млн) могут быть зачтены против будущей налогооблагаемой прибыли компаний, в которых эти убытки возникли, в течение неограниченного периода времени, а возможность зачета на сумму \$47 млн истекает в 2018 году (2016: \$44 млн, 2015: \$232 млн).

## 9. Основные средства

Основные средства по состоянию на 31 декабря включали в себя следующие позиции:

Млн долл. США	2017	2016	2015
Первоначальная стоимость:			
Земля	\$ 107	\$ 100	\$ 97
Здания и сооружения	1,894	1,755	1,512
Машины и оборудование	4,812	4,446	3,961
Транспортные средства	255	223	193
Добывающие активы	2,461	2,440	2,100
Прочие	37	38	37
Незавершенное строительство	549	424	302
	<b>10,115</b>	9,426	8,202
Накопленная амортизация, истощение и убытки от обесценения:			
Здания и сооружения	(968)	(872)	(690)
Машины и оборудование	(2,906)	(2,637)	(2,163)
Транспортные средства	(168)	(144)	(114)
Добывающие активы	(1,112)	(1,093)	(908)
Прочие	(28)	(28)	(25)
	<b>(5,182)</b>	(4,774)	(3,900)
	<b>\$ 4,933</b>	\$ 4,652	\$ 4,302

## 9. Основные средства (продолжение)

Ниже представлена расшифровка движения основных средств за 2017 год, закончившийся 31 декабря

<i>Млн долл. США</i>	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Добывающие активы	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
На 31 декабря 2016 г.: балансовая стоимость за вычетом накопленной амортизации	\$ 100	\$ 883	\$ 1,809	\$ 79	\$ 1,347	\$ 10	\$ 424	\$ 4,652
Объекты основных средств, приобретенные в результате объединений бизнесов	3	1	3	-	-	-	-	7
Поступления	-	-	7	-	-	-	622	629
Ввод объектов основных средств в эксплуатацию	-	74	344	32	50	2	(502)	-
Выбытие	(1)	(3)	(11)	(2)	(3)	-	-	(20)
Амортизация и истощение	-	(84)	(325)	(25)	(85)	(3)	-	(522)
Убыток от обесценения, отраженный в отчете о прибылях и убытках	(1)	(2)	(13)	-	(21)	-	(11)	(48)
Сторно убытка от обесценения, отраженное в отчете о прибылях и убытках	3	9	25	-	30	-	1	68
Перевод в состав активов для продажи	-	(6)	(11)	(1)	(76)	-	(10)	(104)
Изменение резерва по рекультивации земель и ликвидации основных средств	-	8	-	-	36	-	-	44
Курсовая разница	3	46	78	4	71	-	25	227
На 31 декабря 2017 г.: балансовая стоимость за вычетом накопленной амортизации	\$ 107	\$ 926	\$ 1,906	\$ 87	\$ 1,349	\$ 9	\$ 549	\$ 4,933

Ниже представлена расшифровка движения основных средств за 2016 год, закончившийся 31 декабря:

<i>Млн долл. США</i>	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Добывающие активы	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
На 31 декабря 2015 г.: балансовая стоимость за вычетом накопленной амортизации	\$ 97	\$ 822	\$ 1,798	\$ 79	\$ 1,192	\$ 12	\$ 302	\$ 4,302
Поступления	-	1	5	-	-	2	442	450
Ввод объектов основных средств в эксплуатацию	-	64	209	14	43	3	(333)	-
Выбытие	(1)	(5)	(12)	(2)	(9)	(4)	-	(33)
Амортизация и истощение	-	(72)	(309)	(21)	(79)	(4)	-	(485)
Убыток от обесценения, отраженный в отчете о прибылях и убытках	(4)	(42)	(90)	(2)	(30)	-	(11)	(179)
Сторно убытка от обесценения, отраженное в отчете о прибылях и убытках	2	5	17	-	3	-	1	28
Перевод в состав / из состава активов для продажи	-	(4)	(10)	-	-	-	(10)	(24)
Изменение резерва по рекультивации земель и ликвидации основных средств	-	-	(3)	-	20	-	-	17
Курсовая разница	6	114	204	11	207	1	33	576
На 31 декабря 2016 г.: балансовая стоимость за вычетом накопленной амортизации	\$ 100	\$ 883	\$ 1,809	\$ 79	\$ 1,347	\$ 10	\$ 424	\$ 4,652

## 9. Основные средства (продолжение)

Ниже представлена расшифровка движения основных средств за 2015 год, закончившийся 31 декабря

Млн долл. США	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Добывающие активы	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
На 31 декабря 2014 г.: балансовая стоимость за вычетом накопленной амортизации	\$ 124	\$ 1,118	\$ 2,461	\$ 102	\$ 1,548	\$ 15	\$ 428	\$ 5,796
Поступления	-	-	4	-	1	1	480	486
Ввод объектов основных средств в эксплуатацию	-	40	234	28	176	3	(481)	-
Выбытие	(2)	(7)	(29)	(4)	(7)	-	(22)	(71)
Амортизация и истощение	-	(77)	(343)	(24)	(88)	(5)	-	(537)
Убыток от обесценения, отраженный в отчете о прибылях и убытках	(4)	(16)	(44)	-	(109)	-	(36)	(209)
Сторно убытка от обесценения, отраженное в отчете о прибылях и убытках	-	2	2	-	3	-	13	20
Убыток от обесценения, признанный в составе прочего совокупного дохода	-	(1)	-	-	-	-	-	(1)
Потеря контроля над дочерним предприятием	(1)	(2)	(65)	(1)	(2)	(1)	(5)	(77)
Перевод в состав / из состава активов для продажи	(7)	(13)	(4)	-	-	-	-	(24)
Изменение резерва по рекультивации земель и ликвидации основных средств	-	6	-	-	45	-	-	51
Курсовая разница	(13)	(228)	(418)	(22)	(375)	(1)	(75)	(1,132)
На 31 декабря 2015 г.: балансовая стоимость за вычетом накопленной амортизации	\$ 97	\$ 822	\$ 1,798	\$ 79	\$ 1,192	\$ 12	\$ 302	\$ 4,302

В составе незавершенного строительства отражены авансовые платежи подрядчикам и поставщикам основных средств в размере \$60 млн, \$34 млн и \$24млн на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 годов соответственно.

Убыток от обесценения относится к тем объектам основных средств, которые функционально устарели либо по которым обесценение выявлено в результате тестирования, проводимого на уровне единиц, генерирующих денежные потоки (Примечание 6).

Сумма капитализированных в течение 2017 года процентов по кредитам составила \$6 млн (2016: \$9 млн, 2015: \$16 млн).

## 10. Нематериальные активы, за исключением гудвилла

Нематериальные активы включали в себя следующее на 31 декабря:

Млн долл. США	2017	2016	2015
Первоначальная стоимость:			
Отношения с клиентами	\$ 693	\$ 663	\$ 651
Права на водопользование и разрешения на использование окружающей среды	57	57	57
Условия контрактов	26	25	20
Прочее	65	90	83
	<b>841</b>	835	811
Накопленные амортизация и обесценение:			
Отношения с клиентами	(513)	(460)	(419)
Права на водопользование и разрешения на использование окружающей среды	(13)	-	-
Условия контрактов	(11)	(8)	(4)
Прочее	(45)	(70)	(64)
	<b>(582)</b>	(538)	(487)
	<b>\$ 259</b>	\$ 297	\$ 324